Osavuosikatsaus 1–6/2026

Kunnanhallitus 21.09.2026 § 111

Valmistelija

talouspäällikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti kunnan toinen vuoden 2026 osavuosikatsaus laaditaan tilanteesta 1.1.- 30.6.2026. Osavuosikatsauksessa esitetään kunnan ja palvelualueiden keskeinen taloustilanne ja tavoitteiden toteutumisen tilanne tammi-kesäkuun aikana. Vuosi on puolivälissä ja monet tavoitteista vielä kesken ja toteutus tapahtuu myöhemmin kuluvana vuonna. Määrärahojen toteutuminen kattaa puolen vuodenjakson ja kertaluonteiset erät vaikuttavat merkittävästi vuoden kokonaisuuteen alku- ja loppuvuonna.

Kesäkuun loppuun mennessä käyttötalouden talousarvio on toteutunut lähes suunnitellun mukaisesti. Tarkastelussa tulee huomioida, että tarkasteltavan jakson perusteella ei voi täysin luotettavasti arvioida koko vuoden talouden tilannetta erilaisten kertaluonteisten erien ja vuodenaikojen erilaisuuden johdosta. Jaksolla on kertynyt metsänmyyntituloista noin neljännes ja kiinteistöverotuottoja on vain muutamia kymmeniä tuhansia, toimintakuluissa henkilöstökuluihin sisältyvät kesäkuussa maksetut lomarahat.

Toimintatuottojen (sisäiset ja ulkoiset) 2026 talousarvion 7,65 milj. eurosta on toteutunut jaksolla n. 4,07 milj. euroa, 53,15 %. Toimintakulujen 2026 talousarvion 19,17 milj. eurosta on toteutunut jaksolla 9,93 milj. euroa, 51,79 %. Toimintakate on toteutunut lähes talousarviossa arvioidun puolivuositavoitteen mukaisesti.

Verotuloja on talousarvioon budjetoitu 9,24 milj. euroa ja toteutuma on 4,32 milj. euroa, 46,78 % talousarviosta. Kunnan tuloveron (TA2026 6,11 milj. euroa) toteutuma on 3,22 milj. euroa, 52,68 % talousarviosta. Yhteisöveron (TA2026 1,61 milj. euroa) toteutuma 1,06 milj. euroa, 66,04 % talousarviosta. Kiinteistöveron (TA2026 1,52 milj. euroa) toteutuma jaksolla on 38 616 euroa, 2,54 % talousarviosta. Luku on edellistä katsausta hieman pienempi, koska veroon on tehty oikaisuja. Kiinteistövero tuloutuu kunnille pääosin loppuvuonna heinä-lokakuussa, joka vaikuttaa kokonaislukemiin. Valtionosuuksia on talousarvioon budjetoitu 2,41 milj. euroa, toteutuma on 1,21 milj. euroa, 50,22 % talousarviosta. Merkittävimmät rahoitustuotot sisältyvät tammi-kesäkuun jaksolle.

Toteutunut vuosikate 31 744 euroa ei riittänyt alkuvuoden 0,745 milj. euron poistoihin. Vuosikatetta heikentää alkuvuonna kiinteistöverotuottojen tilittäminen loppuvuonna. Vuoden 2026 talousarviossa tilikauden tulos –0,71 milj. euroa ja alijäämä -0,58 milj. euroa. Maaliskuun lopun tulos on -0,16 milj. euroa ja alijäämä -0,1 milj. euroa.

Vuoden 2026 aikana lainoja on lyhennetty 0,74 milj. eurolla lyhennyssuunnitelman mukaisesti. Lainaa on jäljellä 4,05 milj. euroa. Seuraava lainanlyhennys on tammikuussa 2027. Kunnan maksuvalmius on pysynyt riittävällä tasolla. Uutta lainaa ei ole talousarviovuonna otettu.

Talouden toteutumaluvut ja tavoitteiden toteutuman tilannetta esitellään tarkemmin osavuosikatsauksessa.

Esittelijä

Vt. kunnanjohtaja Jäppinen Aki

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosikatsauksen tietoonsa saatetuksi ja saattaa sen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Sovellettavat säädökset

Kuntalain 39 §

Päätös

Hyväksyttiin.

Kunnanvaltuusto 02.11.2026 § 28 Julkinen
173/02.02.02.01/2026

Päätösehdotus

Kunnanhallitus saattaa osavuosikatsauksen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.